



وزارة المالية
شئون المحاسبة العامة
إدارة التوجيه والنظم
Ministry of Finance
General Accounting Affairs
Guidance & System Department

تقرير المتابعة الربع سنوي

لحسابات الإدارة المالية للدولة
الربع الثاني 2009-2010

حسابات الإدارة المالية للدولة ونتائجها

الفترة من 2009/4/1 - 2009/9/30

(الربع الثاني من السنة المالية 2009/2010)

صدر المرسوم بقانون رقم (4) لسنة 2009 بربط ميزانية الوزارات والإدارات الحكومية للسنة المالية 2010/2009 والمتضح من نصوصه أن جملة تقديرات الإيرادات 8,074,455,600.000 دينار وجملة اعتمادات المصروفات 12,116,000,000.000 دينار وجملة تقديرات المخصصات 807,445,560.000 دينار (احتياطي الأجيال القادمة) بما يعادل 10٪ من تقديرات إيرادات الوزارات والإدارات الحكومية طبقاً لنص المادة الأولى من القانون رقم 106 لسنة 1976 م، وبذلك تصبح جملة تقديرات المصروفات والمخصصات 12,923,445,560.000 دينار مما ترتب عليه وجود عجز تقديري مقداره (4,848,989,960.000) دينار يتم تغطيته من المال الاحتياطي العام .

وفيما يلي بيان تحليلي لميزانية الوزارات والإدارات الحكومية حتى نهاية الربع الثاني من السنة المالية 2010/2009 :

أ- إيرادات :-

بلغت الإيرادات المحققة حتى نهاية سبتمبر 2009 مبلغ 8,215,503,639.860 دينار بنسبة 101.7٪ عن تقديرات إيرادات الميزانية وبنسبة 203.5 ٪ عن المقدّر للفترة .

أ- إيرادات نفطية :-

تقديرات الميزانية 6,924,479,000.000 دينار

تقديرات الفترة 3,462,239,500.000 دينار

الإيرادات المحققة 7,744,255,750.025 دينار

بنسبة 11.8٪ عن تقديرات الميزانية للإيرادات

النفطية وبنسبة 223.7٪ عن المقدّر للفترة.

ب- إيرادات غير نفطية :-

تقديرات الميزانية 1,149,976,600.000 دينار

تقديرات الفترة 574,988,300.000 دينار

الإيرادات المحققة 471,247,889.835 دينار

بنسبة (59.0) ٪ عن تقديرات الميزانية للإيرادات

غير النفطية وبنسبة (18.0) ٪ عن المقدّر للفترة.

ثانيا :الالتزامات و المصروفاتأ – الالتزامات :-

وهى تمثل 10٪ من الإيرادات المحققة تخصص لاحتياطي الأجيال القادمة طبقا لنص المادة الأولى من القانون 106 لسنة 1976 م وقد بلغت حتى 2009/09/30 مبلغ وقدره 821,550,363.986 دينار بنسبة 203.5٪ لتقديرات الفترة وبنسبة 101.7٪ لتقديرات الميزانية.

ب – المصروفات :-

بلغت اعتمادات المصروفات للسنة المالية 2010/2009 مبلغ 12,116,000,000.000 دينار وقد بلغت المصروفات الفعلية حتى 2009/09/30 مبلغ وقدره 3,225,753,974.314 دينار بنسبة 26.6٪ من ربيط الميزانية ، وبنسبة 53.2٪ من معدل تقديرات الصرف عن الفترة .

وفيما يلي شرح تفصيلي للمصروفات على مستوى الأبواب :-

الباب الأول – المرتبات

وهو يتضمن كافة ما يدفع من مرتبات نقدية وعلاوات وبدلات ومكافآت لموظفي الجهات الحكومية مقابل قيامهم بجهد أو بعمل ، كما يشمل ما يمنح لهم في شكل مزايا عينية وتأمينية كالأغذية والملابس والعلاج والتعليم وتذاكر السفر وحصص الحكومة من التأمينات الاجتماعية .

اعتمادات الميزانية	3,476,000,000.000
تقديرات الفترة	1,738,000,000.000
المصروفات الفعلية	865,570,803.202

بنسبة 24.9٪ من اعتمادات الميزانية وبنسبة 49.8٪ من المقدر للفترة ، وبنسبة 26.8٪ من إجمالي المصروفات الفعلية.

الباب الثاني – المستلزمات السلعية والخدمات

وهو يخصص للمصروفات التي تنفقها الجهات الحكومية في سبيل تسيير أعمالها الجارية للحصول على المستلزمات السلعية والخدمات .

اعتمادات الميزانية 2,355,000,000.000

تقديرات الفترة 1,177,500,000.000

المصروفات الفعلية 316,948,477.437

بنسبة 13.5 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 26.9 % من المقدر للفترة ، وبنسبة 9.8 % من إجمالي المصروفات الفعلية .

الباب الثالث – وسائل النقل والمعدات والتجهيزات

وهو يخصص للمصروفات التي تنفقها الجهات الحكومية في سبيل الحصول على السلع والأصول الرأسمالية.

اعتمادات الميزانية 344,000,000.000

تقديرات الفترة 172,000,000.000

المصروفات الفعلية 102,888,283.740

بنسبة 29.9 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 59.8 % من المقدر للفترة ، وبنسبة 3.2 % من إجمالي المصروفات الفعلية .

الباب الرابع – المشاريع الانشائية والصيانة والاستثمارات العامة

وهو يخصص للمصروفات التي تنفقها الجهات الحكومية لإضافة أصول أو صيانة أو ترميم أصول قائمة أو استملاك عقارات وأراضي .

1,265,000,000.000	اعتمادات الميزانية
635,500,000.000	تقديرات الفترة
374,833,017.137	المصروفات الفعلية

بنسبة 29.6 % من اعتمادات الميزانية وبنسبة 59.3% من المقدر للفترة ، وبنسبة 11.6 % من إجمالي المصروفات الفعلية .

*** التكاليف الكلية للمشاريع الإنشائية للسنة المالية 2010/2009**

10,741,591,338.000 =	إجمالي التكاليف الكلية
10,491,001,338.000 =	المعمّدة
223,590,000.000 =	الجديدة

الباب الخامس – المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية

وهو يخصص لمصروفات ذات طبيعة خاصة لا تدرج ضمن أي من أبواب الميزانية الأخرى وذلك لاعتبارات السياسة العامة وخدمة الأهداف العامة .

4,676,000,000.000	اعتمادات الميزانية
2,338,000,000.000	تقديرات الفترة
1,565,513,392.798	المصروفات الفعلية

بنسبة 33.5% من اعتمادات الميزانية وبنسبة 67.0 % من المقدر للفترة ، وبنسبة 48.5 % من إجمالي المصروفات الفعلية .

ثالثا : فائض/ عجز الميزانية عن الفترة من 2009/04/01 حتى 2009/09/30

العجز المقدر بالميزانية	▪	(4,848,989,960.000) دينار
العجز التقديري للفترة	▪	(2,424,494,980.000) دينار
الفائض	▪	4,168,199,301.560 دينار

وبتحليل الفائض عن الفترة يتضح أنه نتيجة للآتي :-

- 1 - زيادة الإيرادات عن المصروفات بمبلغ 4,989,749,665.546 دينار
- 2 - وجود التزامات (10 % من الإيرادات لاحتياطي الأجيال القادمة) (821,550,363.986) دينار

وبتحليل الوفر إلى نوعيه :-

1- الفائض الجاري : إيرادات جارية (وهي تشمل إيرادات الأبواب من الأول إلى السابع)

- مصروفات جارية وتحويلية (وهي تشمل مصروفات الباب الأول والثاني والخامس)

$$5,465,767,003.858 \text{ دينار} = (2,748,032,673.437 - 8,213,799,677.295)$$

2- الفائض الرأسمالي : إيرادات رأسمالية (وهي عبارة عن إيرادات الباب الثامن)

- مصروفات رأسمالية (وهي تشمل مصروفات الباب الثالث والرابع)

$$1,703,962.565 - (477,721,300.877) = (476,017,338.312) \text{ دينار}$$

إجمالي الفائض	4,989,749,665.546	دينار
التزامات (10 % من الإيرادات لاحتياطي الأجيال القادمة)	(821,550,363.986)	دينار

الفائض	4,168,199,301.560	دينار
--------	-------------------	-------

جدول رقم (1)

إجمالي الإيرادات والمصروفات حسب أبواب الميزانية

مصروفات السنة المالية			إيرادات السنة المالية		
2009/2008		2010/2009	2009/2008		2010/2009
510,934,307.688	المرتبات	865,570,803.202	13,900,403,663.714	إيرادات نفطية	7,744,255,750.025
569,114,074.555	المستلزمات السلعية والخدمات	316,948,477.437	106,431,103.041	الضرائب على صافي الدخل والأرباح	63,064,878.591
13,163,390.394	وسائط النقل والمعدات والتجهيزات	102,888,283.740	6,442,914.482	الضرائب والرسوم على الممتلكات	3,950,354.232
317,312,509.838	المشاريع الإنشائية والصيانة والاستثمارات العامة	374,833,017.137	631,336.815	الضرائب والرسوم على السلع والخدمات	517,567.719
4,112,726,777.018	المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية	1,565,513,392.798	92,257,576.307	الضرائب والرسوم على التجارة والمعاملات الدولية	79,787,541.823
			218,279,514.157	إيرادات الخدمات	262,900,537.844
			198,277,917.494	الإيرادات والرسوم المتنوعة	59,323,047.061
			732,041.705	الإيرادات الرأس مالية	1,703,962.565
5,523,251,059.493	جملة المصروفات	3,225,753,974.314	14,523,456,067.715	جملة الإيرادات	8,215,503,639.860
9,000,205,008.222	زيادة الإيرادات عن المصروفات	4,989,749,665.546			
14,523,456,067.715	الجملة	8,215,503,639.860	14,523,456,067.715	الجملة	8,215,503,639.860

2. مقارنة المصروفات والمخصصات بالإيرادات

المصروفات والمخصصات			الإيرادات		
2009/2008		2010/2009	2009/2008		2010/2009
5,523,251,059.493	إجمالي مصروفات الوزارات والإدارات الحكومية	3,225,753,974.314	14,523,456,067.715	إجمالي إيرادات الوزارات والإدارات الحكومية	8,215,503,639.860
1,452,345,606.772	احتياطي الأجيال القادمة - 10 % من إجمالي الإيرادات (قانون رقم 106 لسنة 1976)	821,550,363.986			
7,547,859,401.451	زيادة الإيرادات عن المصروفات والمخصصات	4,168,199,301.560			
14,523,456,067.715	الجملة	8,215,503,639.860	14,523,456,067.715	الجملة	8,215,503,639.860

جدول رقم (2)

2 . المصروفات والإيرادات للوزارات والإدارات الحكومية

2010/2009									
بيــــــــان	التقديرات والاعتمادات	تعديلات الميزانية	الربط بعدالتعديل	الربط بعد التعديل عن الفترة	المحصل والمنصرف الفعلى	الفرق للفترة	الفرق للاعتمادات	معدل التنفيذ للفترة	نسبة التحصيل والصرف للإجمالي
<u>الإيرادات</u>									
الباب الأول - النفط الخام والغاز	6,924,479,000.000		6,924,479,000.000	3,462,239,500.000	7,744,255,750.025	4,282,016,250.025	819,776,750.025	% 223.7	% 94.3
الباب الثاني - الضرائب على صافى الدخل والأرباح	109,000,000.000		109,000,000.000	54,500,000.000	63,064,878.591	8,564,878.591	(45,935,121.409)	% 115.7	% 0.8
الباب الثالث - الضرائب والرسوم على الممتلكات	16,000,000.000		16,000,000.000	8,000,000.000	3,950,354.232	(4,049,645.768)	(12,049,645.768)	% 49.4	
الباب الرابع - الضرائب والرسوم على السلع والخدمات	2,252,000.000		2,252,000.000	1,126,000.000	517,567.719	(608,432.281)	(1,734,432.281)	% 46.0	
الباب الخامس - الضرائب والرسوم على التجارة	230,190,000.000		230,190,000.000	115,095,000.000	79,787,541.823	(35,307,458.177)	(150,402,458.177)	% 69.3	% 1.0
الباب السادس - إيرادات الخدمات	632,511,760.000		632,511,760.000	316,255,880.000	262,900,537.844	(53,355,342.156)	(369,611,222.156)	% 83.1	% 3.2
الباب السابع - الإيرادات والرسوم المتنوعة	159,022,840.000		159,022,840.000	79,511,420.000	59,323,047.061	(20,188,372.939)	(99,699,792.939)	% 74.6	% 0.7
الباب الثامن - الإيرادات الرأسمالية	1,000,000.000		1,000,000.000	500,000.000	1,703,962.565	1,203,962.565	703,962.565	% 340.8	
جملة الإيرادات	8,074,455,600.000		8,074,455,600.000	4,037,227,800.000	8,215,503,639.860	4,178,275,839.860	141,048,039.860	% 203.5	% 100
<u>المصروفات</u>									
الباب الأول - المرتبــــــــــــــــــــــــات	3,476,000,000.000		3,476,000,000.000	1,738,000,000.000	865,570,803.202	872,429,196.798	2,610,429,196.798	% 49.8	% 26.8
الباب الثاني - المستلزمات السلعية والخدمات	2,355,000,000.000		2,355,000,000.000	1,177,500,000.000	316,948,477.437	860,551,522.563	2,038,051,522.563	% 26.9	% 9.8
الباب الثالث - وسائل النقل والمعدات والتجهيزات	344,000,000.000		344,000,000.000	172,000,000.000	102,888,283.740	69,111,716.260	241,111,716.260	% 59.8	% 3.2
الباب الرابع - المشاريع الانشائية والصيانة والاستملاكات العامة	1,265,000,000.000		1,265,000,000.000	632,500,000.000	374,833,017.137	257,666,982.863	890,166,982.863	% 59.3	% 11.6
الباب الخامس - المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية	4,676,000,000.000		4,676,000,000.000	2,338,000,000.000	1,565,513,392.798	772,486,607.202	3,110,486,607.202	% 67.0	% 48.5
جملة المصروفات	12,116,000,000.000		12,116,000,000.000	6,058,000,000.000	3,225,753,974.314	2,832,246,025.686	8,890,246,025.686	% 53.2	% 100
<u>المخصصات - احتياطي الأجيال القادمة</u>	807,445,560.000		807,445,560.000	403,722,780.000	821,550,363.986	(417,827,583.986)	(14,104,803.986)	% 203.5	
جملة المصروفات والمخصصات	12,923,445,560.000		12,923,445,560.000	6,461,722,780.000	4,047,304,338.300	2,414,418,441.700	8,876,141,221.700	% 62.6	
الوفر / العجز	(4,848,989,960.000)		(4,848,989,960.000)	(2,424,494,980.000)	4,168,199,301.560	6,592,694,281.560	9,017,189,261.560	%(171.9)	

جدول رقم (3)

الإيرادات والمصروفات الفعلية للوزارات والإدارات الحكومية على مستوى كل ربع سنة

2010/2009

الإجمالي	الربع الرابع			الربع الثالث			الربع الثاني			الربع الأول			البيانات الإيرادات الإيرادات النفطية
	مارس	فبراير	يناير	ديسمبر	نوفمبر	أكتوبر	سبتمبر	أغسطس	يوليو	يونيو	مايو	أبريل	
7,744,255,750.025							1,504,346,562.23	1,677,163,906.87	1,419,643,475.06	1,143,739,545.044	1,089,570,866.920	909,791,393.901	جملة الإيرادات النفطية للربع
7,744,255,750.025							4,601,153,944.160			3,143,101,805.865			جملة الإيرادات غير النفطية للربع
471,247,889.835							70,245,015.805	79,890,886.925	82,180,888.002	76,282,599.984	73,840,275.127	88,808,223.992	جملة الإيرادات غير النفطية للربع
471,247,889.835							232,316,790.732			238,931,099.103			جملة الإيرادات غير النفطية للأشهر
8,215,503,639.860							1,574,591,578.037	1,757,054,793.790	1,501,824,363.065	1,220,022,145.028	1,163,411,142.047	998,599,617.893	جملة الإيرادات للربع
8,215,503,639.860							4,833,470,734.892			3,382,032,904.968			جملة الإيرادات للربع
865,570,803.202							282,714,354.813	123,303,228.360	167,376,707.642	151,109,782.862	106,866,782.816	34,199,946.709	المصروفات الباب الأول : المرتببات
865,570,803.202							573,394,290.815			292,176,512.387			جملة الربع
316,948,477.437							132,931,647.344	88,826,772.076	34,702,462.707	27,013,193.411	14,216,684.446	19,257,717.453	الباب الثاني : المستلزمات السلعية والخدمات
316,948,477.437							256,460,882.127			60,487,595.310			جملة الربع
102,888,283.740							2,105,267.987	13,535,998.858	23,228,488.697	60,833,471.863	3,143,758.235	41,298.100	الباب الثالث : وسائل النقل والمعدات والتجهيزات
102,888,283.740							38,869,755.542			64,018,528.198			جملة الربع
374,833,017.137							51,365,859.665	94,787,422.436	95,702,877.801	75,857,201.959	56,760,142.608	359,512.668	الباب الرابع : المشاريع الإنشائية والصيانة والإستثمارات والعمالة
374,833,017.137							241,856,159.902			132,976,857.235			جملة الربع
1,565,513,392.798							365,271,601.171	129,364,867.802	248,349,393.042	328,092,386.653	359,167,233.414	135,267,910.716	الباب الخامس : المصروفات المختلفة والدفعات التحويلية
1,565,513,392.798							742,985,862.015			822,527,530.783			جملة الربع
3,225,753,974.314							834,388,730.980	449,818,289.532	569,359,929.889	642,906,036.748	540,154,601.519	189,126,385.646	جملة المصروفات للأشهر
3,225,753,974.314							1,853,566,950.401			1,372,187,023.913			جملة المصروفات للربع

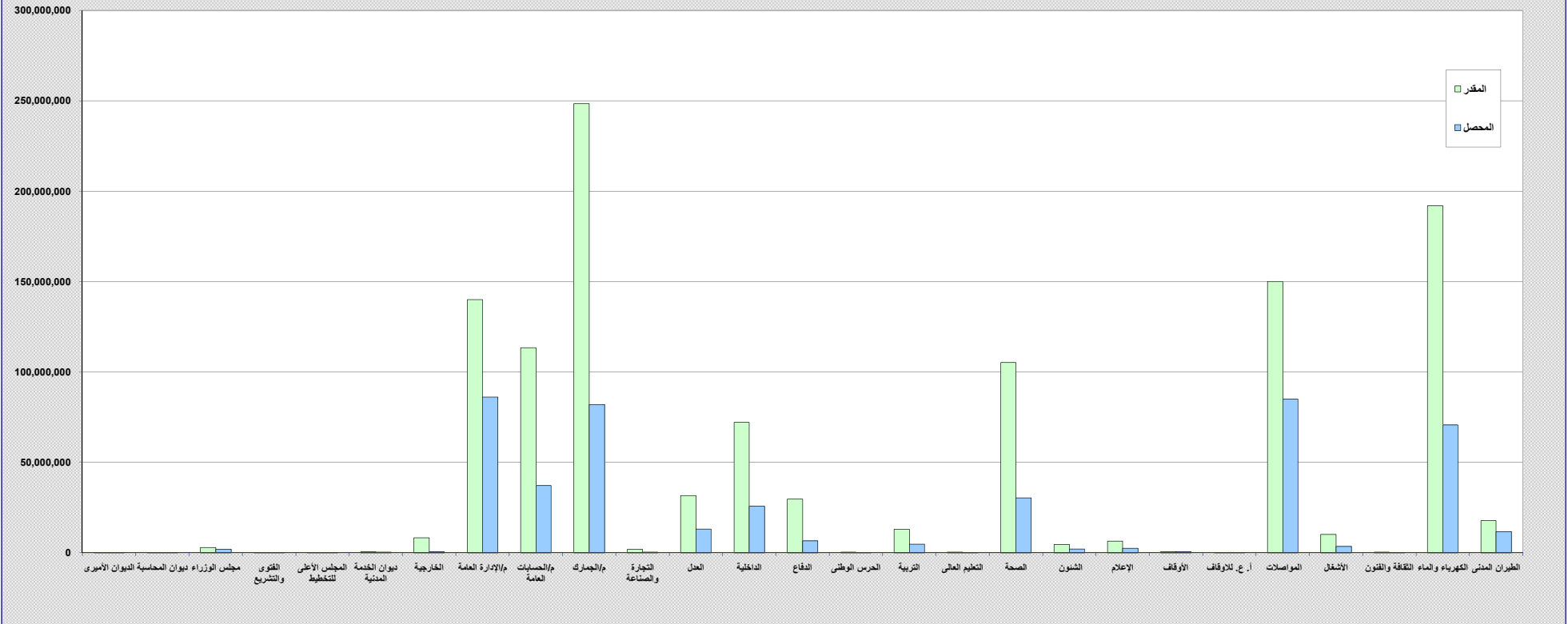
جدول رقم (4)
إيرادات الوزارات والإدارات الحكومية
حسب الأبواب والمجموعات

السنة المالية 2009/2008		السنة المالية 2010/2009				البيان	مجموعة	الباب
النسبة %	الإيرادات المحصلة	النسبة %	الفرق	المحصل	التقديرات			
% 119.3	13,900,403,663.714	% 111.8	819,776,750.025	7,744,255,750.025	6,924,479,000.000	النفط الخام والغـ		1
						الضرائب على صافي الدخل والأرباح		2
% 92.7	27,811,481.865	% 135.4	8,845,264.545	33,845,264.545	25,000,000.000	ضريبة الدخل من غير شركات النفط	2	
% 93.6	78,619,621.176	% 34.8	(54,780,385.954)	29,219,614.046	84,000,000.000	الضرائب على صافي الأرباح	3	
% 93.4	106,431,103.041	% 57.9	(45,935,121.409)	63,064,878.591	109,000,000.000	جملة الباب الثاني		
						الضرائب والرسوم على الممتلكات		3
% 45.2	6,442,914.482	% 24.7	(12,049,645.768)	3,950,354.232	16,000,000.000	رسوم نقل الملكية	1	
						الضرائب والرسوم على السلع والخدمات		4
% 31.6	631,336.815	% 23.0	(1,734,432.281)	517,567.719	2,252,000.000	رسوم القيد والتسجيل	2	
						الضرائب والرسوم على التجارة		5
						والمعاملات الدولية		
% 44.1	92,257,576.307	% 34.7	(150,402,458.177)	79,787,541.823	230,190,000.000	الضرائب والرسوم الجمركية	1	
						إيرادات الخدمات		6
% 44.3	24,853,584.854	% 41.7	(36,239,778.025)	25,967,721.975	62,207,500.000	خدمات الأمن والعدالة	1	
% 26.1	1,224,856.960	% 29.8	(2,877,094.176)	1,222,905.824	4,100,000.000	الخدمات التعليمية والثقافية	2	
% 16.8	10,643,929.508	% 32.5	(58,786,119.515)	28,255,880.485	87,042,000.000	الخدمات الصحية	3	
% 61.1	23,117,027.229	% 59.0	(17,782,139.536)	25,631,120.464	43,413,260.000	خدمات الإسكان والمرافق	4	
% 26.6	47,726,615.540	% 28.6	(136,384,518.031)	54,645,481.969	191,030,000.000	خدمات الكهرباء والماء	5	
% 43.5	76,516,447.767	% 53.6	(81,700,283.279)	94,412,716.721	176,113,000.000	خدمات النقل والمواصلات	6	
% 53.8	33,871,353.750	% 48.0	(35,357,834.000)	32,642,166.000	68,000,000.000	إيرادات الطابع المالي	7	
% 64.1	325,698.549	% 20.2	(483,455.594)	122,544.406	606,000.000	خدمات أخرى	8	
% 37.6	218,279,514.157	% 41.6	(369,611,222.156)	262,900,537.844	632,511,760.000	جملة الباب السادس		
						الإيرادات والرسوم المتنوعة		7
% 191.3	198,277,917.494	% 37.3	(99,699,792.939)	59,323,047.061	159,022,840.000	الإيرادات والرسوم	1	
						الإيرادات الرأسمالية		8
% 33.9	732,041.705	% 170.4	703,962.565	1,703,962.565	1,000,000.000	مبيع الأراضي والعقارات	1	
% 114.6	14,523,456,067.715	% 101.7	141,048,039.860	8,215,503,639.860	8,074,455,600.000	الجملة		

جدول رقم (5)
الإيرادات المحصلة
(على مستوى الوزارات والادارات الحكومية)

الرقم	تقديرات الميزانية	تقديرات الميزانية عن الفترة	الإيرادات المحصلة	الفرق	نسبة التحصيل لتقديرات الميزانية	نسبة التحصيل لتقديرات الفترة	النسبة لإجمالي الإيرادات المحصلة	السنة المالية 2009/2008
110	الديوان الاميري	71,500.000	35,750.000	219,759.568	307.4 %	614.7 %	55,189.944	
120	ديوان المحاسبة	11,000.000	5,500.000	8,307.184	175.5 %	351.0 %	29,904.780	
131	مجلس الوزراء - الأمانة العامة	2,891,000.000	1,445,500.000	(953,075.601)	67.0 %	134.1 %	7,568,401.219	
132	مجلس الوزراء - ادارة الفتوى والتشريع	61,000.000	30,500.000	(40,508.421)	33.6 %	67.2 %	17,369.123	
140	المجلس الاعلى للتخطيط والتنمية	147,000.000	73,500.000	(93,224.015)	36.6 %	73.2 %	43,315.991	
150	ديوان الخدمة المدنية	499,000.000	249,500.000	(59,216.240)	88.1 %	176.3 %	376,623.580	
160	وزارة الخارجية	8,295,000.000	4,147,500.000	(7,740,504.824)	6.7 %	13.4 %	705,663.734	
171	وزارة المالية - الإدارة العامة	140,006,500.000	70,003,250.000	(53,923,053.785)	61.5 %	123.0 %	127,155,919.807	
172	وزارة المالية - الحسابات العامة	113,385,000.000	56,692,500.000	(76,258,316.693)	32.7 %	65.5 %	86,277,900.347	
173	الإدارة العامة للجمارك	248,365,000.000	124,182,500.000	(166,284,792.698)	33.0 %	66.1 %	94,134,022.356	
180	وزارة التجارة والصناعة	1,955,000.000	977,500.000	(1,509,279.424)	22.8 %	45.6 %	419,704.519	
190	وزارة العدل	31,632,000.000	15,816,000.000	(18,475,745.320)	41.6 %	83.2 %	12,924,671.590	
200	وزارة الداخلية	72,061,000.000	36,030,500.000	(46,331,950.572)	35.7 %	71.4 %	28,751,662.937	
210	وزارة الدفاع	29,722,000.000	14,861,000.000	(23,167,193.969)	22.1 %	44.1 %	26,477,517.997	
220	الحرس الوطني	421,000.000	210,500.000	(143,840.313)	65.8 %	131.7 %	1,353,901.637	
230	وزارة التربية	13,000,000.000	6,500,000.000	(8,294,616.558)	36.2 %	72.4 %	19,263,783.216	
240	وزارة التعليم العالي	310,000.000	155,000.000	(246,361.200)	20.5 %	41.1 %	94,102.289	
250	وزارة الصحة العامة	105,202,000.000	52,601,000.000	(74,772,477.750)	28.9 %	57.8 %	22,292,363.993	
260	وزارة الشؤون الاجتماعية والعمل	4,608,600.000	2,304,300.000	(2,593,639.366)	43.7 %	87.4 %	2,090,250.971	
270	وزارة الاعلام	6,433,000.000	3,216,500.000	(3,990,295.100)	38.0 %	75.9 %	2,776,630.735	
281	وزارة الأوقاف والشؤون الإسلامية	712,000.000	356,000.000	(243,463.813)	65.8 %	131.6 %	647,496.593	
282	الأمانة العامة للأوقاف	14,000.000	7,000.000	(6,875.372)	50.9 %	101.8 %	17,661.782	
300	وزارة المواصـلات	150,009,000.000	75,004,500.000	(65,039,921.004)	56.6 %	113.3 %	72,532,884.192	
320	وزارة الاشغال العامة	10,113,000.000	5,056,500.000	(6,607,214.202)	34.7 %	69.3 %	5,427,662.394	
330	المجلس الوطني للثقافة والفنون والآداب	305,000.000	152,500.000	(280,831.161)	7.9 %	15.8 %	82,354.243	
341	وزارة النفط	6,924,497,000.000	3,462,248,500.000	825,240,089.131	111.9 %	223.8 %	13,909,062,830.656	
342	وزارة الكهرباء والهـيـاء	191,945,000.000	95,972,500.000	(121,219,613.966)	36.8 %	73.7 %	95,374,965.607	
510	الإدارة العامة للتـيـران المدنيـة	17,784,000.000	8,892,000.000	(6,072,604.656)	65.9 %	131.7 %	7,501,311.483	
	الجمـلة	8,074,455,600.000	4,037,227,800.000	141,048,039.860	101.7 %	203.5 %	14,523,456,067.715	

الإيرادات المحصلة على مستوى الوزارات والإدارات الحكومية



جدول رقم (6)
إجمالي المصروفات الفعلية
 (على مستوى الأبواب)

الرقم	ربط الميزانية	التعديل	الربط بعد التعديل	الربط بعد التعديل عن الفترة	المصروفات الفعلية	الفرق *	نسبة الصرف للربط بعد التعديل	نسبة الصرف للربط بعد التعديل عن الفترة	المصروفات الفعلية **	نسبة التغير السنوي %
1	المرتبات	3,476,000,000.000	3,476,000,000.000	1,738,000,000.000	865,570,803.202	872,429,196.798	%24.9	%49.8	510,934,307.688	%69.4
2	المستزمات السلعية والخدمات	2,355,000,000.000	2,355,000,000.000	1,177,500,000.000	316,948,477.437	860,551,522.563	%13.5	%26.9	569,114,074.555	%(44.3)
3	وسائل النقل والمعدات والتجهيزات	344,000,000.000	344,000,000.000	172,000,000.000	102,888,283.740	69,111,716.260	%29.9	%59.8	13,163,390.394	%681.6
4	المشاريع الإنشائية والصيانة والإستثمارات العامة	1,265,000,000.000	1,265,000,000.000	632,500,000.000	374,833,017.137	257,666,982.863	%29.6	%59.3	317,312,509.838	%18.1
5	المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية	4,676,000,000.000	4,676,000,000.000	2,338,000,000.000	1,565,513,392.798	772,486,607.202	%33.5	%67.0	4,112,726,777.018	%(61.9)
	الجملة	12,116,000,000.000	12,116,000,000.000	6,058,000,000.000	3,225,753,974.314	2,832,246,025.686	%26.6	%53.2	5,523,251,059.493	%(41.6)

* يمثل الفرق بين الربط بعد التعديل عن الفترة والمصروفات الفعلية حتى 2009/9/30

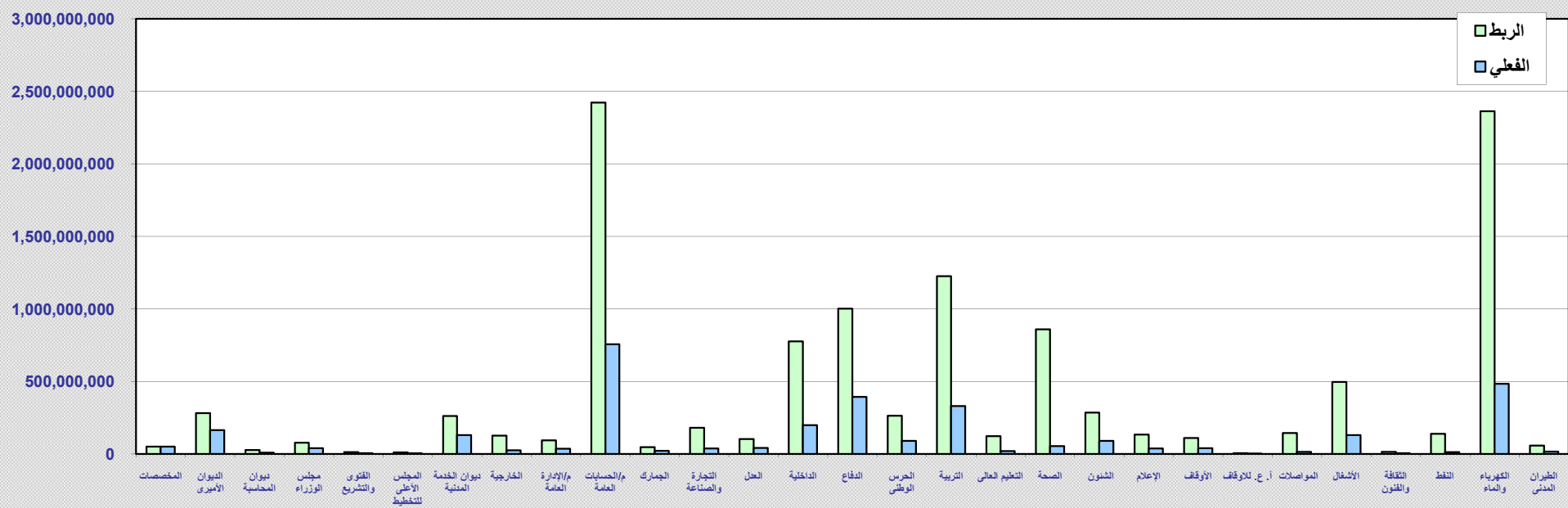
** مصروفات السنة المالية 2009/2008 عن الفترة من 2008/ 4/1 إلى 2008/9/30

جدول رقم (7)
إجمالي المصروفات الفعلية
(على مستوى الوزارات والإدارات الحكومية)

الرقم	رابط الميزانية	التعديل	الرابط بعد التعديل	الرابط بعد التعديل	المصروفات الفعلية	نسبة الصرف لرابط بعد التعديل	نسبة الصرف لرابط بعد التعديل	نسبة التغيير السنوي %	السنة المالية 2009/2008 المصروفات الفعلية عن نفس الفترة
100	50,000,000.000		50,000,000.000	25,000,000.000	50,000,000.000	% 100.0	% 100.0		50,000,000.000
110	281,826,000.000		281,826,000.000	140,913,000.000	163,871,934.768	% 58.1	% 116.3	%58.3	103,505,188.881
120	27,107,000.000		27,107,000.000	13,553,500.000	8,468,498.129	% 31.2	% 62.5	%8.1	7,830,768.508
131	77,580,000.000		77,580,000.000	38,790,000.000	38,677,451.469	% 49.9	% 99.7	%26.5	30,573,982.114
132	12,335,000.000		12,335,000.000	6,167,500.000	5,461,704.033	% 44.3	% 88.6	%24.1	4,399,928.398
140	11,481,000.000		11,481,000.000	5,740,500.000	3,432,710.075	% 29.9	% 59.8	%29.8	2,644,848.416
150	262,401,000.000		262,401,000.000	131,200,500.000	130,299,349.093	% 49.7	% 99.3	%43.2	91,000,154.445
160	126,170,000.000		126,170,000.000	63,085,000.000	25,123,497.876	% 19.9	% 39.8	%13.4	22,154,385.236
171	94,692,000.000		94,692,000.000	47,346,000.000	36,450,196.406	% 38.5	% 77.0	%79.5	20,308,121.598
172	2,421,547,000.000		2,421,547,000.000	1,210,773,500.000	755,663,574.853	% 31.2	% 62.4	%(77.5)	3,351,706,053.087
173	46,909,000.000		46,909,000.000	23,454,500.000	20,416,675.611	% 43.5	% 87.0	%22.6	16,652,284.747
180	180,015,000.000		180,015,000.000	90,007,500.000	37,676,435.668	% 20.9	% 41.9	%(36.2)	59,048,812.313
190	102,275,000.000		102,275,000.000	51,137,500.000	40,887,053.028	% 40.0	% 80.0	%(5.1)	43,076,165.555
200	775,851,000.000		775,851,000.000	387,925,500.000	197,429,578.938	% 25.4	% 50.9	%6.5	185,300,061.400
210	1,002,560,000.000		1,002,560,000.000	501,280,000.000	392,878,906.322	% 39.2	% 78.4	%4.6	375,726,960.809
220	263,360,000.000		263,360,000.000	131,680,000.000	89,700,851.785	% 34.1	% 68.1	%21.9	73,584,151.386
230	1,226,113,000.000		1,226,113,000.000	613,056,500.000	329,537,368.606	% 26.9	% 53.8	%425.8	62,678,885.528
240	123,189,000.000		123,189,000.000	61,594,500.000	18,869,475.756	% 15.3	% 30.6	%31.6	14,339,534.142
250	859,758,000.000		859,758,000.000	429,879,000.000	53,869,928.510	% 6.3	% 12.5	%28.7	41,845,604.809
260	285,608,000.000		285,608,000.000	142,804,000.000	89,631,579.385	% 31.4	% 62.8	%2.9	87,108,960.234
270	132,999,000.000		132,999,000.000	66,499,500.000	37,725,027.598	% 28.4	% 56.7	%(27.6)	52,082,060.306
281	109,723,000.000		109,723,000.000	54,861,500.000	39,276,114.271	% 35.8	% 71.6	%19.9	32,747,422.373
282	5,231,000.000		5,231,000.000	2,615,500.000	1,289,160.758	% 24.6	% 49.3	%1.7	1,267,395.628
300	144,409,000.000		144,409,000.000	72,204,500.000	14,576,020.609	% 10.1	% 20.2	%(61.0)	37,359,966.868
320	497,225,630.000	5,630.000	497,225,630.000	248,612,815.000	129,296,913.917	% 26.0	% 52.0	%64.2	78,738,543.184
330	14,926,000.000		14,926,000.000	7,463,000.000	4,326,391.346	% 29.0	% 58.0	%7.8	4,013,705.151
341	139,810,000.000		139,810,000.000	69,905,000.000	12,796,045.995	% 9.2	% 18.3	%(28.7)	17,940,179.019
342	2,362,426,000.000		2,362,426,000.000	1,181,213,000.000	482,671,570.515	% 20.4	% 40.9	%(25.2)	645,344,001.869
510	58,299,000.000		58,299,000.000	29,149,500.000	15,449,958.994	% 26.5	% 53.0	%50.4	10,272,933.489
600	420,180,000.000	(5,630.000)	420,174,370.000	210,087,185.000	210,087,185.000				
	12,116,000,000.000		12,116,000,000.000	6,058,000,000.000	3,225,753,974.314	% 26.6	% 53.2	%(41.6)	5,523,251,059.493

* يمثل الفرق بين الرابط بعد التعديل عن الفترة والمصروفات الفعلية حتى 2009/9/30 .

المصروفات حسب الوزارات والإدارات الحكومية



مصروفات الوزارات والإدارات الحكومية حسب الوظائف

نسبة المصروفات إلى إجمالي المصروفات	نسبة الصرف للاعتمادات	نسبة الصرف للفترة	الفرق للإعتمادات بعد التعديل	الفرق للفترة	المصروفات الفعلية عن الفترة	ربط الميزانية بعد التعديل عن الفترة	ربط الميزانية بعد التعديل	تعديلات الميزانية	ربط الميزانية	بيــــــــــــــــان	وظيفة	وظيفة فرعية
% 14.9	%45.3	%90.6	579,983,242.221	49,720,242.221	480,542,757.779	530,263,000.000	1,060,526,000.000	(6,313,000.000)	1,066,839,000.000	الخدمات العمامة		1
% 2.2	%42.6	%85.1	95,338,110.400	12,328,110.400	70,681,889.600	83,010,000.000	166,020,000.000		166,020,000.000	الخدمات التنظيمية	1	
% 7.5	%26.7	%53.5	660,521,064.373	209,690,564.373	241,139,935.627	450,830,500.000	901,661,000.000	1,295,000.000	900,366,000.000	الخدمات المالية	2	
	%0.2	%0.5	199,538,964.594	99,538,964.594	461,035.406	100,000,000.000	200,000,000.000		200,000,000.000	الأمن والعدالة	3	
										الالتزامات الخارجية	4	
% 24.6	%34.1	%68.1	1,535,381,381.588	371,277,881.588	792,825,618.412	1,164,103,500.000	2,328,207,000.000	(5,018,000.000)	2,333,225,000.000	جملة الوظيفة		
% 15.1	%37.2	%74.5	822,238,525.288	167,153,525.288	487,931,474.712	655,085,000.000	1,310,170,000.000		1,310,170,000.000	الدفــــــــــــــــاع	2	
										الخدمات الاجتماعية	3	
% 16.6	%29.1	%58.3	1,303,712,481.753	383,909,481.753	535,893,518.247	919,803,000.000	1,839,606,000.000		1,839,606,000.000	الخدمات التعليمية	1	
% 1.9	%6.9	%13.8	823,362,674.094	381,099,674.094	61,163,325.906	442,263,000.000	884,526,000.000	(2,937,000.000)	887,463,000.000	الخدمات الصحية	2	
% 15.5	%35.3	%70.7	912,925,207.993	207,076,557.993	498,772,092.007	705,848,650.000	1,411,697,300.000	(1,190,000.000)	1,412,887,300.000	تكافل اجتماعي وشئون اجتماعية	3	
% 34.0	%26.5	%53.0	3,040,000,363.840	972,085,713.840	1,095,828,936.160	2,067,914,650.000	4,135,829,300.000	(1,190,000.000)	4,139,956,300.000	جملة الوظيفة		
										خدمات المجتمع	4	
% 1.4	%28.3	%56.6	116,589,798.806	35,279,798.806	46,030,201.194	81,310,000.000	162,620,000.000		162,620,000.000	الخدمات الإعلامية	1	
% 1.3	%35.2	%70.5	74,575,705.933	16,998,705.933	40,578,294.067	57,577,000.000	115,154,000.000		115,154,000.000	الخدمات الدينية	2	
% 1.9	%29.2	%58.4	145,370,700.000	42,685,350.000	60,000,000.000	102,685,350.000	205,370,700.000		205,370,700.000	الإســــــــــــــــكان	3	
% 3.1	%25.9	%51.7	287,810,112.349	93,724,287.349	100,361,537.651	194,085,825.000	388,171,650.000	9,145,000.000	379,026,650.000	المرفــــــــــــــــق	4	
% 7.7	%28.3	%56.7	624,346,317.088	188,688,142.088	246,970,032.912	435,658,175.000	871,316,350.000	9,145,000.000	862,171,350.000	جملة الوظيفة		
										الخدمات الاقتصادية	5	
% 15.4	%19.8	%39.6	2,006,768,383.490	755,650,383.490	495,467,616.510	1,251,118,000.000	2,502,236,000.000		2,502,236,000.000	الطاقة	1	
% 0.6	%22.6	%45.2	60,881,179.125	21,540,379.125	17,800,420.875	39,340,800.000	78,681,600.000		78,681,600.000	النقــــــــــــــــل	2	
% 0.5	%10.1	%20.2	129,882,979.391	57,653,479.391	14,576,020.609	72,229,500.000	144,459,000.000		144,459,000.000	المواصــــــــــــــــلات	3	
% 0.2	%19.5	%39.0	24,739,410.306	9,372,910.306	5,993,589.694	15,366,500.000	30,733,000.000		30,733,000.000	خدمات تجارية وصناعية	5	
% 0.8	%36.2	%72.4	44,916,000.000	9,708,000.000	25,500,000.000	35,208,000.000	70,416,000.000		70,416,000.000	زراعة وثروة سمكية	6	
% 17.3	%19.8	%39.6	2,267,187,952.312	853,925,152.312	559,337,647.688	1,413,262,800.000	2,826,525,600.000		2,826,525,600.000	جملة الوظيفة		
										أخرى غير مصنفة	6	
% 1.3	%6.8	%13.5	591,109,675.070	274,133,800.070	42,842,074.930	316,975,875.000	633,951,750.000		633,951,750.000	فرعية غير مصنفة	1	
	%0.2	%0.4	9,981,810.500	4,981,810.500	18,189.500	5,000,000.000	10,000,000.000		10,000,000.000	الإستــــــــــــــــلاكات	2	
% 1.3	%6.7	%13.3	601,091,485.570	279,115,610.570	42,860,264.430	321,975,875.000	643,951,750.000		643,951,750.000	جملة الوظيفة		
%100.0	%26.6	%53.2	8,890,246,025.686	2,832,246,025.686	3,225,753,974.314	6,058,000,000.000	12,116,000,000.000		12,116,000,000.000	الجملــــــــــــــــة		

جدول رقم (9)

المصرفات حسب التقسيم الإقتصادي

المصرفات	المصرفات الجارية	المصرفات الرأسمالية	المصرفات التحويلية	الجملة
الربع الأول	634,008,990.383	196,995,385.433	541,182,648.097	1,372,187,023.913
الربع الثاني	1,699,902,091.326	477,721,300.877	1,048,130,582.111	3,225,753,974.314
الربع الثالث				
الربع الرابع				
جملة المصرفات	2,333,911,081.709	674,716,686.310	1,589,313,230.208	4,597,940,998.227

جدول رقم (10)
المصروفات حسب التقسيم الإقتصادي

المصروفات التحويلية		المصروفات الرأسمالية			المصروفات الجارية			بيانات	
المصروفات التحويلية الخارجية	المصروفات التحويلية الداخلية	الانفاق الانشائي	الاستثمارات العامة	الباب الثالث	الباب الخامس . المصروفات المختلفة	الباب الثاني	الباب الأول		
303,366,275.000	2,947,760,000.000	1,183,492,000.000	10,000,000.000	329,015,000.000	1,354,432,355.000	2,302,135,000.000	3,265,625,000.000	تقديرات الميزانية	
3,251,126,275.000		1,522,507,000.000			6,922,192,355.000				
151,683,137.500	1,473,880,000.000	591,746,000.000	5,000,000.000	164,507,500.000	677,216,177.500	1,151,067,500.000	1,632,812,500.000	تقديرات الربع	
1,625,563,137.500		761,253,500.000			3,461,096,177.500				
4,330,899.899	536,851,748.198	132,975,730.235	1,127.000	64,018,528.198	281,344,882.686	60,487,595.310	292,176,512.387	مصروفات الربع الأول	
541,182,648.097		196,995,385.433			634,008,990.383				
15,102,303.163	1,033,028,278.948	374,814,827.637	18,189.500	102,888,283.740	517,382,810.687	316,948,477.437	865,570,803.202	مصروفات الربع الثاني	
1,048,130,582.111		477,721,300.877			1,699,902,091.326				
								مصروفات الربع الثالث	
								مصروفات الربع الرابع	
19,433,203.062	1,569,880,027.146	507,790,557.872	19,316.500	166,906,811.938	798,727,693.373	377,436,072.747	1,157,747,315.589		
1,589,313,230.208		674,716,686.310			2,333,911,081.709				الجملة

جدول رقم (11)

**الاعتماد التكميلي العام على مستوى الأبواب
للفترة من 2009/4/1 الى 2009/9/30**

نسبة الصرف	الرصيد	المنقول من الاعتمادات من 2009/4/1 حتى 2009/9/30	الربط بعد التعديل	التعديل	ربط الميزانية	الباب
	210,375,000.000		210,375,000.000		210,375,000.000	1 المرتبات
	52,865,000.000		52,865,000.000		52,865,000.000	2 المستلزمات السلعية والخدمات
	14,985,000.000		14,985,000.000		14,985,000.000	3 وسائل النقل والمعدات والتجهيزات
	71,508,000.000		71,508,000.000		71,508,000.000	4 المشاريع الإنشائية والصيانة والإستملكات العامة
	70,441,370.000	5,630.000	70,447,000.000		70,447,000.000	5 المصروفات المختلفة والمدفوعات التحويلية
	420,174,370.000	5,630.000	420,180,000.000		420,180,000.000	الجملة

**جدول رقم (13)
الحسابات الخارجة عن أبواب الميزانية
الحسابات الجارية**

نسبة التغير* %	الفرق زيادة / نقص	رصيد 2009/9/30		رصيد 2009/04/01		
		دائن	مدين	دائن	مدين	
						الحسابات الجارية
%18072.9	167,860,007.246		168,788,799.665		928,792.419	رئيسى - وزارة المالية
%(1414.3)	(36,287,400.636)		(33,721,707.901)		2,565,692.735	رئيسى
%(13989.1)	(84,241,348.548)		(83,639,153.727)		602,194.821	مشاريع إنشائية
%(183.9)	(46,097,191.969)		(21,033,755.501)		25,063,436.468	إيرادات
%37.3	149,398,643.910		549,827,590.273		400,428,946.363	عام
%123.8	370,537.421		669,858.046		299,320.625	الصندوق
%14.3	167,404,051.107		1,335,209,058.225		1,167,805,007.118	جارى المالية
	4,557,781,189.355		4,557,781,189.355			جاري الاستثمار
%(455.2)	(4,712,811,482.240)		(3,677,441,420.407)		1,035,370,061.833	جارى سلف الوزارات
%751.4	30,200,741.286		34,220,036.254		4,019,294.968	بنوك أخرى محلية
			22,686.003		22,686.003	بنوك أخرى أجنبية
%208.3	179,493,785.862		265,660,231.052		86,166,445.190	بنك الكويت المركزي/ حساب الخزينة الموحد
%13.7	373,071,532.794		3,096,343,411.337		2,723,271,878.543	إجمالى الحسابات الجارية

* نسبة التغير عبارة عن (الفرق بين الرصيد فى نهاية الفترة المعنية والرصيد فى 2009/04/01)/الرصيد فى 2009/04/1

جدول رقم (14)

الحسابات الخارجة عن أبواب الميزانية
الحسابات النظامية

ديون مستحقة للحكومة		نسبة التغير*		رصيد 2009/9/30		رصيد 2009/4/01		الحسابات النظامية
المبلغ	الجهة	%	الفرق زيادة / نقص	مدن	دائن	مدن	دائن	
4,818.951	الديوان الاميرى							ديون مستحقة للحكومة
6,724.665	ديوان المحاسبة							ديون مستحقة على الحكومة
198,421.739	مجلس الوزراء	%(6.0)	(50,952,418.553)	793,261,866.051		844,214,284.604		عهد الطوابيع المالية
151,911.632	ادارة الفتوى والتشريع	%1.6	1,271,077.453	82,313,936.132		81,042,858.679		بنك شيكات وخطابات ضمان
12,925.702	المجلس الاعلى للتخطيط والتنمية	%30.4	391,633.500	1,681,742.750		1,290,109.250		عهد الطوابيع البريدية
6,534,445.163	ديوان الخدمه المدنيه	%3.6	53,430,812.422	1,535,304,699.548		1,481,873,887.126		عهد الطوابيع المالية العامة
75,858.302	وزارة الخارجية	%(1.7)	(85,798.200)	5,065,838.114		5,151,636.314		إعتمادات مستندية تحت التنفيذ
82,673,064.268	وزارة المالية - الإدارة العامة	%(25.5)	(35,378,246.000)	103,146,037.500		138,524,283.500		مبالغ عن خدمات وأعمال موداه
16,708,521.650	وزارة المالية - الحسابات العامة	%(20.1)	(667,730.250)	2,657,890.154		3,325,620.404		بنك شيكات تحت التحصيل
1,937,571.309	الادارة العامة للجمارك	%(18.9)	(7,697,948.991)	32,948,573.444		40,646,522.435		عهد الأوراق والبطاقات ذات القيمة النقدية
3,990,683.021	وزارة تجاره والصناعه		(15,952.950)	(15,952.950)				أملك الدولـة العقارية
236,367.335	وزارة العدل	%38.6	107,938.016	387,265.766		279,327.750		اهلاك أملك الدولـة العقارية
1,952,209.216	وزارة الداخلية		1,560,000.000	4,159,960,640.488		4,158,400,640.488		إجمالي الحسابات النظامية
989,192.295	وزارة الدفاع			6,771,793.900		6,771,793.900		
189,653.972	الحرس الوطنى	%(0.56)	(38,036,633.553)	6,723,484,330.897		6,761,520,964.450		
7,123,013.721	وزارة التربية							
6,831,760.556	وزارة التعليم العالى							
26,598,138.750	وزارة الصحة العامة							
2,983,800.651	وزارة الشؤون الإجتماعيه والعمل							
11,988,266.682	وزارة الاعلام							
92,904.508	وزارة الأوقاف والشؤون الإسلامية							
905.469	الامانه العامه للاوقاف							
108,353,324.056	وزارة المواصلات							
6,687,349.403	وزارة الاشغال العامة							
2,544.000	المجلس الوطنى للثقافة والفنون والآداب							
228,761,021.714	وزارة النفط							
276,172,479.761	وزارة الكهرباء والماء							
2,003,987.560	الادارة العامه للطيران المدني							
793,261,866.051	الإجمالي							

* نسبة التغير عبارة عن (الفرق بين الرصيد فى نهاية الفترة المعنية والرصيد فى 2009/4/01) / الرصيد فى 2009/4/1